

Società per azioni

CENTRO PLURISERVIZI SPA

Capitale sociale Euro 536.855,55 interamente versato

Sede legale in Terranuova Bracciolini (Arezzo)

Via VI Strada Poggilupi n. 353

Iscritta nel Registro delle imprese di Arezzo al n. 01288290511

Iscritta nel Repertorio Economico Amministrativo di Arezzo al n. 95762

Partita IVA/Codice fiscale 01288290511

Nota integrativa al Bilancio di Esercizio

chiuso al 31/12/2023

Signori Soci,

il progetto di bilancio dell'esercizio chiuso al 31.12.2023 che viene sottoposto al Vostro esame ed alla Vostra approvazione evidenzia un utile di Euro 1.546,00

Attività svolte/Fatti di rilievo verificatesi nel corso dell'esercizio/evoluzione prevedibile della gestione

Per cogliere appieno la tipologia delle attività svolte nell'esercizio 2023 e l'evoluzione prevedibile della gestione è opportuno sinteticamente ridelineare le caratteristiche giuridiche della società Centro Pluriservizi spa (in breve CPS spa) e le connesse modalità di svolgimento della propria attività.

La CPS spa, quale società a partecipazione pubblica, è rientrata a pieno titolo nelle disposizioni del decreto legislativo n. 175/2016 recante “Testo unico in materia di società partecipate dalla pubblica amministrazione”.

La CPS spa ha adeguato, con verbale assemblea straordinaria del 30/12/2016 il proprio statuto sociale alle nuove disposizioni del TUSP. Con l’occasione si è ritenuto utile ampliare anche l’oggetto sociale prevedendo una serie di attività che la società può svolgere. Rimane inteso che la società è costituita interamente da amministrazioni pubbliche per il perseguimento delle loro finalità istituzionali ed è soggetta all’indirizzo ed al controllo analogo congiunto delle amministrazioni pubbliche socie.

Lo statuto sociale, al fine di evitare alterazioni o distorsioni della concorrenza e del mercato, obbliga la società a svolgere, almeno per l’80% del fatturato, la propria attività esclusivamente nell’esecuzione dei compiti ad essa affidati dalle amministrazioni pubbliche socie.

Nel 2023, pur con tale previsione statutaria, salvo non significative eccezioni, il fatturato della società proviene esclusivamente dall’esecuzione dei contratti di servizio con i comuni soci.

Nel 2023 le problematiche legate all’emergenza Covid non si sono più avute. I servizi si sono svolti con regolarità. Per il servizio mensa scolastica, attività principale, si è raggiunto il livello quantitativo previsto di pasti che permette l’ottimizzazione dei risultati economici. Di contro nel 2023 si sono

concretizzati gli aumenti dei costi delle materie prime, già previsti in occasione del bilancio 2022.

Si rinvia alla Relazione sulla gestione per l'analisi del numero dei pasti e delle variazioni subite.

Nel corso dell'esercizio 2023 la società ha continuato a svolgere la gestione del servizio mensa scolastica del Comune di Terranuova Bracciolini, del Comune di Montevarchi, del Comune di Loro Ciuffenna, del Comune di Castelfranco Piandiscò e del Comune di Laterina Pergine Valdarno.

Anche nel 2023 la società ha svolto per i Comuni di Montevarchi, Terranuova Bracciolini e Castelfranco Piandiscò, il servizio di bollettazione dei servizi di mensa scolastica, asili nido e trasporti, attivando anche il metodo del cd pre-pagato.

Ha altresì continuato a svolgere la gestione del servizio lampade votive per il socio Comune di Terranuova Bracciolini.

Nel 2023 la società ha svolto il servizio di pulizia degli edifici di proprietà comunale per il solo Comune socio di Terranuova Bracciolini.

Nel corso del 2023 la società ha continuato a svolgere il servizio di trasporto scolastico nei confronti dei comuni di Montevarchi, Loro Ciuffenna e Laterina Pergine Valdarno.

Solo i soci Comune di San Giovanni Valdarno e Comune di Castiglion Fibocchi, non hanno usufruito nell'anno 2023 della società per lo svolgimento di servizi.

Per quanto riguarda la compagine sociale non vi sono state variazioni rispetto a quanto risultante nel bilancio dell'esercizio precedente. Il capitale sociale risulta così sottoscritto:

nominativo socio	Quote	Importo	% capitale
Comune di Castelfranco Piandiscò	2	929,62	0,2
Comune di Castiglion Fibocchi	2	929,62	0,2
Comune di Laterina Pergine Valdarno	1	464,81	0,1
Comune di Loro Ciuffenna	1	464,81	0,1
Comune di Terranuova Bracciolini	601	279.350,81	52,00
Comune di Montevarchi	536	249.138,16	46,40
Comune di San Giovanni Valdarno	12	5.577,72	1,00
Totale	1155	536.855,55	100,00

La compagine sociale al 31/12/2023 è interamente costituita da Enti Pubblici locali.

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Non vi sono stati fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio.

Si rinvia comunque alla Relazione sulla gestione.

Il bilancio chiuso al 31/12/2023 è conforme al dettato degli articoli 2423 e segg. del codice civile, come risulta dalla presente nota integrativa, la quale costituisce parte integrante del bilancio di esercizio medesimo.

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE. Per effetto del D.Lgs. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC.

Lo stato patrimoniale, il conto economico e le informazioni riportate nella Nota integrativa, che costituiscono il presente bilancio, sono conformi alle scritture contabili dalle quali sono direttamente ottenute.

Con specifico riferimento all'art. 2426 del codice civile Vi esprimiamo i criteri di valutazione adottati nonché le ragioni economiche delle singole poste che compongono lo stato patrimoniale ed il conto economico nella loro consistenza.

Le voci di bilancio evidenziano la comparazione con i corrispettivi valori del 31/12/2022.

I valori di bilancio, sia dell'esercizio 2023 sia dell'esercizio precedente, sono espressi in unità di Euro così come previsto dall'art. 2423, quinto comma, del codice civile.

Si precisa che la società ha provveduto a redigere il bilancio in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di cui all'art. 2435 bis del codice civile.

	Limiti ex art. 2435 bis	bilancio 2022	bilancio 2023
	D.Lgs 173/2008		
Totale attivo patrimoniale	Euro 4.400.000	Euro 3.456.043	Euro 3.446.922
Ricavi vendite e prestazioni	Euro 8.800.000	Euro 3.735.354	Euro 3.995.707
Numero medio dipendenti	50 unità	inf. a 50 unità	inf. a 50 unità

Si è comunque redatta anche la Relazione sulla gestione ai sensi e per gli effetti dell'art. 2423 del codice civile.

Il bilancio è conforme ai principi di redazione di cui all'art. 2423 bis del codice civile.

Le operazioni societarie sono state rilevate secondo il principio contabile della competenza economica.

I criteri di valutazione applicati sono conformi a quelli previsti dall'art. 2426 del codice civile, salvo variazioni fatte sui criteri di ammortamento di alcuni cespiti.

La valutazione delle singole poste di bilancio è stata effettuata secondo prudenza e sulla base di criteri di una impresa in normale funzionamento.

In particolare in riferimento a quanto previsto dall'art. 2423-bis, comma 1, del codice civile si conferma che la valutazione delle voci di bilancio, anche per l'esercizio 2023, è stata fatta nella prospettiva della continuazione dell'attività (going concern).

La situazione patrimoniale e finanziaria della società, così come risultante dal bilancio 2023, è sostanzialmente in equilibrio e in grado di affrontare anche le prevedibili difficoltà economiche future, causate anche e non solo da un incremento anomalo e incontrollabile del costo delle materie prime e delle utenze.

Anche ai fini ed in applicazione a quanto previsto dall'art. 7, comma 1 e 2, del DL 23/2020, si attesta che nel bilancio 2023 la valutazione delle voci è stata eseguita nella prospettiva della continuazione dell'attività.

Anche ai fini del c.d. codice della crisi di impresa e dell'insolvenza (art. 2 del Dlgs. n. 14/2019) si attesta che dall'analisi degli indicatori di bilancio che la società non ha alcuna difficoltà economico-finanziaria che renda probabile

uno stato di insolvenza, avendo tra l'altro anche adeguati flussi di cassa prospettici in grado di far fronte regolarmente alle obbligazioni pianificate.

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, comma 4 e 2423 bis comma 2 del codice civile.

Si precisa inoltre che negli esercizi precedenti non sono state effettuate rettifiche di valore ed accantonamenti esclusivamente in applicazione di norme tributarie ai sensi del previgente art. 2426, comma 2, del codice civile, pertanto non si è reso necessario procedere ad alcuna operazione di disinquinamento fiscale del Bilancio.

Si riportano di seguito i numeri indicanti il contenuto obbligatorio della nota integrativa ex art. 2427 del codice civile.

Non si è redatto il rendiconto finanziario in quanto si ritiene che le informazioni sulle variazioni delle disponibilità finanziarie e sulla loro origine, siano desumibili anche dai soli prospetti dello stato patrimoniale e conto economico nonché dalla stessa nota integrativa.

1) Criteri applicati nella valutazione delle voci del bilancio, nelle rettifiche di valore e nella conversione dei valori non espressi all'origine in moneta avente corso legale dello Stato

Immobilizzazioni materiali/immateriali/finanziarie

Le immobilizzazioni materiali ed immateriali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione comprensivo degli oneri accessori e/o degli oneri di diretta imputazione.

Il costo dei beni la cui utilizzazione è limitata nel tempo è stato ammortizzato nell'esercizio in relazione alla residua possibilità di utilizzazione. Si è tenuto conto sia della durata fisica dei beni sia di tutti gli altri fattori che influiscono sulla durata di utilizzo economico.

In occasione del bilancio 2022, su alcuni cespiti, fu eseguita una revisione dei al fine di verificare se le aliquote di ammortamento applicate alla luce della storicità delle manutenzioni eseguite e rispetto alla durata della vita utile stimata erano idonee.

Nel bilancio 2023 è stata fatta la medesima revisione al termine della quale si ritengono idonee le aliquote di ammortamento applicate nel bilancio 2022 e pertanto si sono applicate le medesime aliquote di ammortamento dell'esercizio 2022 che riflettono la vita utile stimata dei cespiti iscritti in bilancio.

I beni strumentali con costo unitario inferiore a Euro 516,46 sono stati spesi interamente nell'esercizio in quanto si ritiene che, viste le loro singole peculiarità, il coefficiente del 100% rifletta la loro vita utile.

Il costo relativo agli edifici ex-scolastici non è stato ammortizzato in quanto i beni non sono stati utilizzati nel corso dell'esercizio dalla società e pertanto è rimasta invariata la loro residua possibilità di utilizzazione.

La voce "immobili" è stata oggetto di rivalutazione in base a quanto disposto dall'art. 15, comma 18, D.L. 185/2008, come ben illustrato nella nota

integrativa del bilancio 2008 al quale si rinvia per ogni informazione su tale operazione. Risulta scisso il valore del terreno rispetto al valore del fabbricato.

Per quanto riguarda le immobilizzazioni immateriali sono state iscritte, con il consenso del Collegio Sindacale, ulteriori cespiti rispetto all'esercizio precedente. In particolare le immobilizzazioni immateriali iscritte in bilancio sono le seguenti:

- costi pluriennali per € 2.270,00. Sono relativi a migliorie sostenute sui beni di terzi, iscritti al costo di acquisto e ammortizzati in cinque anni in quote costanti (voce già presente nei bilanci precedenti) – residuo da ammortizzare al 31/12/2023 € 454,000;

- costi di sviluppo. In occasione della chiusura del bilancio 2023 si è proceduto a verificare se vi erano ancora i presupposti per mantenere in bilancio tale voce, iscritta per € 32.333,00, derivante dalla capitalizzazione di costi interni sostenuti nel corso dell'esercizio 2022 relativi agli studi di fattibilità economica e giuridica per l'affidamento di nuovi servizi da parte dei Comuni soci alla CPS spa. Dopo tale verifica è emerso che non vi erano più le condizioni per mantenere iscritta tale voce in bilancio in quanto i Comuni non hanno confermato un concreto interesse a portare avanti tali nuovi servizi. Pertanto nello spirito di prudenza, si è deciso di stralciare tale voce nel bilancio 2023.

- manutenzioni da capitalizzare per € 25.079,00. Sono il risultato di un'analisi dei costi di manutenzione sostenuti sui macchinari ed attrezzature dei centri di cottura. Si è ritenuto che una parte dei costi sostenuti nel corso del 2022 siano relativi ad interventi di carattere straordinario con un'utilità economica

di natura pluriennale. Il suddetto cespite è stato iscritto sulla base dei costi effettivamente sostenuti e viene ammortizzato, già con decorrenza 2022, in cinque anni in quote costanti.

Non si è proceduto alla rivalutazione delle altre immobilizzazioni materiali e/o immateriali.

Si rinvia al punto 5) della presente nota integrativa per ulteriori notizie.

Le immobilizzazioni finanziarie sono iscritte al costo di acquisto/sottoscrizione e sono costituite fundamentalmente dalle quote di un polizza assicurativa AXA e da un certificato di deposito finalizzati a costituire una riserva finanziaria per far fronte al Fondo TFR del personale dipendente. Oltre a tale polizza, in tale voce, sono iscritte al costo sostenuto, un deposito cauzionale per utenze per € 100,00, depositi cauzionali a terzi per impegni contrattuali per € 4.940,00 e la partecipazione nel consorzio imballaggi Conai per € 12,00.

Rimanenze

Le rimanenze di materie prime relative alle derrate alimentari sono iscritte al minore tra il costo di produzione o di acquisto ed il valore di realizzazione desumibile dall'andamento del mercato.

Crediti

I crediti sono iscritti secondo il valore presumibile di realizzo. Il processo valutativo è stato posto in essere in considerazione di ogni singola posizione creditoria.

Non sono stati rilevati accantonamenti per perdite presunte su crediti verso clienti mantenendo il relativo fondo a Euro 23.402,00, valore ritenuto congruo vista la tipologia di clientela.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono state valutate al valore nominale.

Ratei e risconti

Nella voce ratei ed i risconti (attivi e passivi) sono iscritti i proventi ed i costi di competenza dell'esercizio esigibili in esercizi successivi ed i costi ed i ricavi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio ma di competenza di esercizi la cui entità varia in funzione del tempo.

Patrimonio netto

Il capitale sociale è iscritto al valore nominale delle quote sottoscritte dai soci.

Le riserve sono iscritte al loro valore nominale.

Fondo per rischi ed oneri

L'art. 2424 bis comma 3 recita che "gli accantonamenti per rischi ed oneri sono destinati a coprire perdite o debiti di natura determinata, di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio sono indeterminati o l'ammontare o la data di sopravvenienza".

L'OIC 31, ad interpretazione della norma suddetta, stabilisce che i fondi per oneri sono passività certe, di natura determinata con un'incertezza

nell'ammontare o nella data di sopravvenienza. I fondi per rischi sono anch'essi delle passività di natura determinata ma l'esistenza è probabile.

Nello spirito di massima prudenza, sulla base di specifiche considerazioni e relazioni del management aziendale, sono state fatte le seguenti variazioni nella voce fondi per rischi ed oneri ed in particolare:

- Fondo Rischio Incremento Costi

La società nel 2022 ha subito un ingente incremento dei costi delle materie prime, dei costi energetici e del carburante. L'inflazione in Italia è arrivata nel corso del 2022 sulla base dei dati Istat a circa il 10% con effetti anche sul costo del personale per quanto riguarda la rivalutazione del TFR. I costi delle materie prime ed energetici (per i servizi trasporto e mensa scolastica) hanno subito degli aumenti incontrollabili e non gestibili, causa la guerra in Ucraina, le calamità naturali dai periodi di siccità e alluvionali che hanno colpito le colture agricole.

Ritenendo che tali aumenti si potessero realizzare anche nel 2023, nel bilancio 2022 è stato previsto uno specifico accantonamento denominato Fondo Rischio Incremento Costi di €. 72.000,00 che è stato utilizzato nel 2023 per € 43.500,00 per coprire gli impatti negativi che si sono effettivamente e concretamente realizzati nell'esercizio.

In considerazione di quanto sopra, in via prudenziale, si è ritenuto necessario confermare tale specifico accantonamento denominato Fondo Rischio Incremento Costi per la somma rimanente pari a €. 28.500,00 dedicato a coprire, anche in parte, gli impatti negativi che presumibilmente si avranno anche nel 2024 dal probabile aumento dei costi che la società, pur con tutte le accortezze gestionali, non è in grado di prevenire e gestire.

Fondo trattamento di fine rapporto

Il trattamento di fine rapporto è iscritto nel rispetto di quanto previsto dal C.C.N.L. e corrisponde all'effettivo impegno della società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura di bilancio.

Debiti

I debiti sono iscritti al valore nominale.

Informazioni sul conto economico

Per quanto riguarda il conto economico si precisa quanto segue.

I ricavi ed i costi sono iscritti in base al principio della competenza temporale ed economica ed al netto di resi, sconti e abbuoni ad essi relativi.

La società non ha in essere operazioni di locazione finanziaria.

I ricavi delle vendite e prestazioni ammontano nel 2023 a € 3.995.707,00 (rispetto a € 3.735.354,00 del 2022 e a € 3.549.824,00 del 2021 e a € 2.420.594,00 del 2020 e rispetto a € 3.434.964,00 del 2019), **rilevando un incremento rispetto al 2022 di € 260.353,00.**

Le principali componenti di tale voce sono costituite da:

descrizione	ANNO 2020	ANNO 2021	ANNO 2022	ANNO 2023
Ricavi da servizio mensa Terranuova Bracciolini compreso servizio di bollettazione	376.345,00	541.570,00	615.818,00	654.955,00
Ricavi da servizio mensa Montevarchi compreso servizio di bollettazione	848.795,00	1.226.898,00	1.340.873,00	1.451.102,00
Pasti Comune Castiglion Fibocchi	0,00	0,00	0,00	0,00
Pasti Castelfranco di Sopra Piandiscò compreso servizio di bollettazione	251.918,00	380.210,00	436.623,00	489.109,00
Pasti Loro Ciuffenna	146.534,00	255.894,00	290.867,00	294.736,00
Pasti Laterina Pergine V.no	123.364,00	213.360,00	207.718,00	219.693,00
Lampade votive Terranuova Bracciolini	28.800,00	31.025,00	28.800,00	34.960,00
pulizie edifici comunali Terranuova Bracciolini	96.425,00	106.004,00	75.178,00	61.263,00
pulizie edifici comunali Castelfranco Piandiscò	36.613,00	0,00	0,00	0,00
pulizie edifici comunali Castiglion Fibocchi	15.600,00	0,00	0,00	0,00
Servizio trasporto scolastico comune di Montevarchi	382.520,00	485.258,00	441.001,00	489.109,00
Servizio trasporto scolastico comune di Loro Ciuffenna	107.779,00	170.738,00	169.845,00	181.111,00
Servizio trasporto scolastico comune di Laterina Pergine V.no	76.602,00	160.650,00	163.025,00	186.296,00

Il valore della produzione ammonta nel 2023 a € 4.075.541,00 rispetto a € 3.895.790,00 del 2022, a € 3.725.305,00 del 2021 a € 2.615.687,00 del 2020 e rispetto a € 3.469.822,00 del 2019, **con un incremento rispetto al 2022 pari a Euro 179.751,00.**

L'ammontare dei suddetti ricavi comprende anche:

- Altri Ricavi per un importo di € 79.834,00 rispetto a € 143.103,00 dell'anno 2022 e a € 176.666,00 dell'anno 2021, con un decremento di € 63.269,00. In tale voce vi sono iscritte sopravvenienze attive ed i contributi a fondo perduto di cui la società ha potuto usufruire dalle varie agevolazioni intervenute durante l'anno 2023. La società ha potuto beneficiare di agevolazioni ammontanti nel loro complesso a circa € 19.953,00 rispetto a € 28.347,00 dell'esercizio precedente.

Nella voce Altri Ricavi sono iscritte sopravvenienze attive per € 46.553,00 rispetto a € 105.656,00 dell'esercizio precedente, di cui € 43.500,00 derivanti dalla liberazione del Fondo rischio incremento costi.

Per chiarezza si espongono le principali voci costituenti gli altri ricavi.

descrizione	ANNO 2020	ANNO 2021	ANNO 2022	ANNO 2023
Rimborso accisa gasolio	3.140,00	4.958,00	2.130,00	7.749,00
Rimborsi per anticipazioni	21.789,00	2.501,00	2.768,00	2.609,00
Vendita energia	6.784,00	6.256,00	4.954,00	8.058,00
Bonus energetici	0,00	0,00	13.846,00	9.604,00
sopravv. attive da gest ord.	13.762,00	6.031,00	27.656,00	3.053,00
sopravv. attive straordinarie	40.215,00	80.000,00	78.000,00	43.500,00
altri proventi	0,00	0,00	0,00	0,00
Contributi in c/impianti	9.926,00	1.938,00	1.378,00	2.061,00
Bonus carburante	0,00	0,00	1.971,00	0,00
Contributo assunzione disabile	0,00	0,00	10.400,00	2.600,00

Si riportano la seguente tabella con il dettaglio dei contributi/agevolazioni di competenza 2023 percepiti dallo Stato/Regione previsti dalle normative che si sono susseguite nei vari mesi.

Tipologia	Importo
Contributo fondo perduto covid Stato	0,00
Bonus carburante per incremento costo gasolio x scuolabus	0,00
Bonus per assunzione disabile	2.600,00
Bonus energetici per incremento costi energetici	9.604,00
Rimborso accisa su gasolio scuolabus	7.749,00
Totale	19.953,00

Rispetto all'anno precedente, il valore della produzione NON comprende la voce 04) "incrementi di immobilizzazioni per lavori interni".

I costi della produzione ammontano nel 2023 a € 4.057.662,00 rispetto a € 3.887.954,00 del 2022, a € 3.719.302,00 del 2021, a € 2.598.531,00 del 2020 e rispetto a € 3.433,908,00 del 2019, **con un incremento rispetto al 2022 di € 169.708,00.**

La differenza tra valore e costi della produzione ammonta nel 2023 a + € 17.879,00 rispetto a + € 7.836,00 dell'esercizio precedente con un incremento pari a Euro 10.043,00.

La voce proventi/oneri finanziari incide negativamente sul conto economico per una somma pari a € 10.503,00 rispetto a € 6.064,00 del precedente esercizio, in incremento di Euro 4.439,00.

La voce proventi/oneri di natura straordinaria non è più presente e le voci di carattere straordinario (proventi e oneri) sono stati imputate nei ricavi e costi della produzione.

La società ha provveduto a stanziare le imposte correnti in base alla normativa fiscale vigente. In riferimento a quanto previsto dal principio contabile nr. 25 CNDC-CNR la società ha verificato che non sussistono

differenze temporanee attive e/o passive tra reddito imponibile e reddito civilistico e pertanto non sono state iscritte passività per imposte differite ed attività per imposte anticipate.

Si riporta altresì il seguente prospetto in cui è esposto il confronto tra i dati consuntivi 2023 e i dati di previsione 2023 previsti nel documento programmazione triennale 2023-2025 approvato il 24/07/2023.

CONSUNTIVO/PREVISIONALE 2023

	PREVISIONALE 2023	CONSUNTIVO 2023
A) VALORE DELLA PRODUZIONE		
1) Ricavi delle vendite e prestazioni	4.000.000	3.995.707
4) incrementi attribuiti a progetti di sviluppo	-	-
5) (+) Altri ricavi e proventi, riferiti a:	50.000	79.834
- Altri ricavi e proventi	50.000	79.834
Totale A	4.050.000	4.075.541

B) COSTI DELLA PRODUZIONE

6) (+) per acquisto materie prime, sussidiarie, di consumo, merci	960.000	1.024.041
7) (+) per servizi	2.000.000	1.941.151
8) (+) per godimento di beni di terzi	76.000	60.906
9) Personale:	880.000	877.748
a) (+) salari e stipendi	640.000	635.349
b) (+) oneri sociali	197.000	198.782
c) (+) trattamento di fine rapporto	43.000	43.617
10) Ammortamenti e svalutazioni:	76.000	114.287
a) (+) ammortamento immobiliz. Immateriali	500	37.803
b) (+) ammortamento immobiliz. Materiali	75.500	76.484
11) (+/-) Variazioni rimanenze materie prime, merci	-	- 1.839
12) (+) Accantonamento per rischi	-	-
14) (+) Oneri diversi di gestione	50.000	41.368

Totale B	4.042.000	4.057.662
-----------------	------------------	------------------

DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A- B)	8.000	17.879
--	--------------	---------------

C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI

15) (+) Proventi da partecipazioni	1.000	7.138
------------------------------------	--------------	--------------

e) (+) altri	1.000	7.138
--------------	--------------	--------------

17) (+) Interessi e altri oneri finanziari	8.000	17.641
--	--------------	---------------

- altri	8.000	17.641
---------	--------------	---------------

Totale C	- 7.000	- 10.503
-----------------	----------------	-----------------

RISULTATO ANTE-IMPOSTE (A-B+/-C+/-D)	1.000	7.376
---	--------------	--------------

20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	-	5.830
---	----------	--------------

a) (+) Imposte correnti	1.000	5.830
-------------------------	--------------	--------------

23) RISULTATO DELL'ESERCIZIO	1.000	1.546
-------------------------------------	--------------	--------------

Si riporta anche il prospetto degli investimenti realizzati nel 2023 rispetto al budget all'uopo previsto nel documento programmazione triennale 2023-2025

Immobilizzazioni materiali	2023 PREVENTIVO	2023 CONSUNTIVO
Fabbricati	-	1.721,00
Edifici scolastici	-	-
Impianti strutt.li sede	-	-
Impianti servizio sede	-	-
Impianti specifici cucine mense scolastiche	20.000,00	-
Impianto fotovoltaico	-	-
Attrezzature cucine mense	30.000,00	46.545,00

Autovetture	-	-
Scuolabus	-	6.981,00
Macchine elettroniche per ufficio	5.000,00	3.605,00
Arredamento mense scolastiche	15.000,00	-
Beni ammortizzabili nell'anno	5.000,00	382,00
TOTALE	75.000,00	59.233,00

3-bis) La misura e le motivazioni delle riduzioni di valore applicate alle immobilizzazioni materiali e immateriali

Non sono presenti

4) Le variazioni intervenute nella consistenza delle altre voci dell'attivo e del passivo

Immobilizzazioni immateriali

saldo al 31/12/2023	saldo al 31/12/2022	variazione
15.501	53.304	- 37.803,00

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte in bilancio, al netto dei rispettivi fondi di ammortamento, per un valore pari a Euro 15.501,00 con un decremento rispetto al precedente esercizio pari a Euro 37.803,00. Gli ammortamenti dell'esercizio ammontano a € 37.803,00.

Si sono verificate le seguenti movimentazioni:

descrizione	valore al 01/01/2023	incrementi	ammortamento	valore al 31/12/2023
Costi pluriennali su beni di terzi	908,00		454,00	454,00
Costi di sviluppo	32.333,00		32.333,00	32.333,00
Manutenzioni straordinarie	20.063,00		5.016,00	15.053,00
Totale			37.803,00	

Immobilizzazioni materiali

saldo al 31/12/2023	saldo al 31/12/2022	variazione
1.455.030,00	1.474.273,00	- 19.243,00

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte in bilancio, al netto dei rispettivi fondi di ammortamento, per un valore pari a Euro 1.455.030,00 con un decremento rispetto al precedente esercizio pari a Euro 19.243,00. Gli ammortamenti dell'esercizio ammontano a € 76.484,00 rispetto a € 66.015,00 dell'esercizio precedente.

Si sono verificate le seguenti movimentazioni:

descrizione	valore al 01/01/2023	incrementi	decrementi	valore al 31/12/2023
Immobili	598.919,00	1.721,00		600.640,00
Terreni	104.544,00			104.544,00
edifici scolastici	474.614,00			474.614,00
imp. strutt. sede	18.018,00			18.018,00
imp. serv. sede	35.494,00		5.878,00	29.616,00
imp. strutt. mensa Montevarchi	1.856,00			1.856,00
Arredamento mensa scolastica castelfranco piandiscò	4.521,00			4.521,00
Impianti strutturali mensa scolastica castelfranco piandiscò	17.940,00			17.940,00
impianti spec. mensa scolastica Terranuova	10.551,00			10.551,00
imp. specif. cucine/mense scol. Montevarchi	4.150,00			4.150,00
impianto fotovoltaico	144.696,00			144.696,00
Imp. Spec. Mensa Castiglion Fibocchi	4.200,00			4.200,00
attrezz. cucina/mense scol. Montevarchi	292.172,00	2.250,00	1.568,00	292.854,00
attrezz. cucina/mense scol. Terranuova	89.555,00	23.655,00		113.210,00
Attrezzatura cucin Castelfranco Piandisco	104.110,00	20.640,00	16.100,00	108.650,00
arredamento sede	118.423,00			118.423,00
arred. mensa Terranuova	27.407,00			27.407,00
arred. mensa Montevarchi	6.899,00			6.899,00
macchine elettroniche ufficio	15.751,00	3.605,00	5.726,00	13.630,00
beni amm.li nell'anno	7.284,00	382,00	912,00	6.754,00

automezzi	13.400,00			13.400,00
Attrezzatura mensa scolastica loro ciuffenna	17.267,00			17.267,00
Attrezzatura mensa scolastica laterina	8.493,00			8.493,00
Automezzi scuolabus in proprietà	783.967,00			783.967,00
Automezzi scuolabus in usufrutto	16.423,00			16.423,00
Segnaletica stradale serv trasp		6.981,00		6.981,00
TOTALE		59.233,00	30.184,00	

Immobilizzazioni finanziarie

saldo al 31/12/2023	saldo al 31/12/2022	variazione
206.052,00	92.381,00	+ 113.671,00

Le immobilizzazioni finanziarie sono iscritte in bilancio per un valore pari a Euro 206.052,00 con un incremento rispetto al precedente esercizio pari a Euro 113.671,00.

Rimanenze

saldo al 31/12/2023	saldo al 31/12/2022	variazione
18.976,00	17.137,00	+ 1.839,00

La voce rimanenze è iscritta per Euro 18.976,00 con un incremento rispetto al precedente esercizio di Euro 1.839,00

Credit

saldo al 31/12/2023	saldo al 31/12/2022	variazione
554.412,00	603.910,00	- 49.498,00

I crediti sono iscritti in bilancio per un valore pari a Euro 554.412,00 con un decremento rispetto al precedente esercizio pari a Euro 49.498,00. Trattasi di crediti esigibili entro l'esercizio.

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Non sono presenti.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide rilevano i saldi di fine esercizio dei depositi bancari e postali, del denaro e valori di cassa compresi gli assegni.

saldo al 31/12/2023	saldo al 31/12/2022	variazione
1.140.022,00	1.183.198,00	- 43.176,00

Le disponibilità liquide sono iscritte in bilancio per un valore pari a Euro 1.140.022,00 con un decremento rispetto al precedente esercizio pari a Euro 43.176,00.

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti attivi sono iscritti in bilancio per un valore pari a Euro 56.929,00 con un incremento rispetto al precedente esercizio pari a Euro 25.089,00. Trattasi prevalentemente di risconti attivi su premi assicurativi e rettifica costi sostenuti nell'esercizio ma di competenza esercizi futuri.

Patrimonio netto

saldo al 31/12/2023	saldo al 31/12/2022	variazione
1.758.787,00	1.757.241,00	+ 1.546,00

Il patrimonio netto della società alla chiusura dell'esercizio è pari a Euro 1.758.787,00 con un incremento rispetto all'esercizio precedente di Euro 1.546,00 dovuto al risultato dell'esercizio salvo arrotondamento all'unità di Euro.

Non sono mai stati distribuiti dividendi.

Le riserve, originate da accantonamenti di utili, sono disponibili e liberamente distribuibili.

In riferimento alla composizione del capitale sociale ed all'art. 2497 del codice civile si conferma che il Comune di Terranova Bracciolini detiene la maggioranza del capitale sociale.

Il patrimonio netto ha subito le seguenti variazioni:

voce	valore al 01/01/2023	incrementi	decrementi	valore al 31/12/2023
Capitale sociale	536.856,00			536.856,00
Riserve da rivalutazione	438.331,00			438.331,00
Riserva legale	45.129,00	89,00		45.218,00
Riserva straordinaria	735.154,00	1.683,00		736.836,00
Arrotondamenti	-1,00			-1,00
Utile esercizio 2022	1.772,00			
Utile esercizio 2023				1.546,00
Patrimonio netto	1.757.241,00			1.758.787,00

Fondi rischi ed oneri

saldo al 31/12/2023	saldo al 31/12/2022	variazione
28.500,00	72.000,00	- 43.500,00

I Fondi rischi e oneri sono iscritti in bilancio per un valore pari a Euro 28.500,00 con un decremento rispetto al precedente esercizio di € 43.500,00.

Si riportano il seguente dettaglio:

conto	saldo al 31/12/2023	saldo al 31/12/2022	Variazione
f.do incremento costi	28.500,00	72.000,00	- 43.500,00
f.do rischio covid19	0,00	0,00	-

Fondo trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

saldo al 31/12/2023	saldo al 31/12/2022	variazione
209.759,00	195.827,00	+ 13.932,00

Il fondo TFR è iscritto in bilancio per un valore pari a Euro 209.759,00 con un incremento rispetto all'esercizio precedente di Euro 13.932,00

Fondo TFR al 01/01/2023	Utilizzi	Incremento	Fondo TFR 31/12/2023
195.527,00	29.385,00	43.617,00	209.759,00

Debiti

Saldo al 31/12/2023	saldo al 31/12/2022	variazione
1.351.312,00	1.337.158,00	- 14.154,00

I debiti sono iscritti in bilancio per un valore pari a Euro 1.351.312,00 con un decremento rispetto all'esercizio precedente di Euro 14.154,00.

I debiti iscritti in bilancio sono esigibili entro l'esercizio salvo che per € 355.923,00,00. Trattasi di mutuo chirografo originario per € 470.000,00, stipulato nell'anno 2018, di durata 10 anni, finalizzato all'acquisto degli scuolabus per il Comune di Montevarchi residuo a € 222.632,00 e di un mutuo chirografo originario per € 260.000,00, stipulato nell'anno 2020, di

durata 7 anni, finalizzato all'acquisto degli scuolabus per il Comune di Laterina Pergine Valdarno residuo a € 133.292,00

Ratei e risconti passivi

I ratei passivi sono iscritti in bilancio per un valore pari a Euro 98.564,00 con un incremento rispetto al precedente esercizio pari a Euro 4.747,00. Trattasi prevalentemente di ratei su oneri differiti personale dipendente per € 77.671,00 e per € 20.893,00 al risconto passivo residuo al 31/12/2023 relativo al contributo conto impianti derivante dal credito di imposta sugli investimenti in beni strumentali, imputato a conto economico in proporzione agli ammortamenti dei beni oggetto di acquisto nel 2020, 2021, 2022 e 2023.

5) Elenco delle partecipazioni

La società non detiene alcuna partecipazione.

6) Crediti e debiti di durata superiore a cinque anni e debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Nessun credito è superiore a cinque anni; vi sono debiti superiore a 5 anni e precisamente

- Mutuo chirografo pari a € 222.632,00 (originario € 470.000,00), anno stipula 2018 durata 10 anni, tipo mutuo bancario chirografo, assistito da garanzia su libretti di circolazione degli scuolabus di proprietà;
- Mutuo chirografo pari a € 133.292,00 (originario € 260.000,00), anno stipula 2020 durata 7 anni, tipo mutuo bancario chirografo, non assistito da alcuna garanzia;

Non vi sono altri debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali.

6-bis) Effetti significativi delle variazioni nei cambi successive alla chiusura

In riferimento a tale punto si precisa che la società non opera con l'estero e non ha mai avuto problematiche relative ai cambi valutari.

6-ter) Crediti e debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

In riferimento a tale punto si precisa che la società non ha alcun credito né debito relativi ad operazioni che prevedono l'obbligo dell'acquirente di retrocessione a termine.

7-bis) Le voci di patrimonio netto

voce	valore al 01/01/2023	incrementi	decrementi	valore al 31/12/2023
Capitale sociale	536.856,00			536.856,00
Riserve da rivalutazione	438.331,00			438.331,00
Riserva legale	45.129,00	89,00		45.218,00
Riserva straordinaria	735.154,00	1.683,00		736.836,00
Arrotondamenti	-1,00			-1,00
Utile esercizio 2022	1.772,00			
Utile esercizio 2023				1.546,00
Patrimonio netto	1.757.241,00			1.758.787,00

La riserva legale e la riserva straordinaria sono riserve di utili.

La riserva di rivalutazione è la riserva derivante dall'operazione di rivalutazione degli immobili eseguita nel bilancio 2008; trattasi di riserva di utili in quanto affrancata con il pagamento dell'imposta sostitutiva.

Tutte le riserve del patrimonio netto sono pertanto riserve di utili distribuibili.

La società non ha mai distribuito dividendi.

8) Oneri finanziari imputati nei beni ammortizzabili

Con riferimento all'art. 2427, n. 8, del codice civile Vi precisiamo che non sono stati capitalizzati oneri finanziari di competenza dell'esercizio.

9) Gli impegni che non risultanti dallo stato patrimoniale e le notizie sulla composizione e natura di tali impegni e dei conti d'ordine

Non vi sono impegni societari non risultanti dallo stato patrimoniale; non sono presenti conti d'ordine.

11) Ammontare dei proventi da partecipazioni

Non presenti

16) L'ammontare dei compensi spettanti agli amministratori ed ai sindaci cumulativamente per ciascuna categoria e 16-bis)

Categoria	Costo azienda anno 2019	Costo azienda anno 2020	Costo azienda anno 2021	Costo azienda anno 2022	Costo azienda anno 2023
Compenso organo amministrativo	24.000,00	24.000,00	24.000,00	24.000,00	24.000,00
Compenso collegio sindacale	10.390,00	10.278,00	10.245,00	10.213,00	10.213,00

Il Collegio Sindacale non svolge più dal 2017 la funzione di revisione contabile, avendo l'assemblea dei soci nominato, così come previsto dalla normativa ex D.Lgs. 175/2016 e da statuto, quale revisore contabile il Prof. Stefano Pozzoli nato a Firenze il 11/05/1963 iscritto nel registro dei Revisori legali dei conti presso il MEF al nr. 47294 - DM 12/04/1995 GU 31/bis del 21/04/1995. Il compenso deliberato a favore del Revisore Contabile ammonta a € 5.200,00 annuo.

18) Azioni di godimento, obbligazioni convertibili in azioni e titoli o valori simili emessi dalla società

Non sono state emesse azioni di godimento, obbligazioni convertibili in azioni né valori o titoli simili.

In riferimento ai punti 19, 19bis, 20, 21, 22 della nota integrativa si precisa che:

- la società non ha emesso titoli obbligazionari né altro strumento finanziario che non siano le azioni ordinarie sottoscritte dai soci;
- non vi è alcun finanziamento effettuato dai soci alla società;
- non vi sono né patrimoni né finanziamenti destinati ad uno specifico affare ai sensi della lettera a) del primo comma dell'art. 2447-bis;
- non vi sono accordi economici i cui effetti non risultano nello stato patrimoniale della società;

- in riferimento al punto 22) della nota integrativa si precisa che la società non ha in essere contratti di locazione finanziaria.

22-bis) Le operazioni realizzate con parti correlate precisando importo, la natura del rapporto e ogni informazione necessaria per la comprensione del bilancio relativa a tali operazioni, qualora le stesse siano rilevanti e non siano state concluse a normali condizioni di mercato

In merito ad operazioni realizzate con parti correlate, si conferma che la società Centro Pluriservizi S.p.A. è una società partecipata interamente da enti pubblici.

Le operazioni con parti correlate realizzate dalla società sono state concluse a condizioni normali di mercato e sulla base dei contratti di servizio in essere.

Si riportano le principali voci di ricavo

descrizione	parte correlata	anno 2020	anno 2021	anno 2022	anno 2022
Ricavi da servizio mensa	Comune di Terranuova Bracciolini	376.345,00	541.570,00	615.818,00	654.955,00
Ricavi da servizio mensa	Comune di Montevarchi	848.795,00	1.226.898,00	1.340.874,00	1.451.102,00
Ricavi da servizio mensa	Comune di Castiglion Fibocchi	0,00	0,00	0,00	0,00
Ricavi da servizio mensa	Comune di Castelfranco Piandiscò	251.918,00	380.209,00	436.623,00	455.040,00
Ricavi da servizio mensa	Comune di Loro Ciuffenna	146.534,00	255.894,00	290.867,00	294.736,00
Ricavi da servizio mensa	Comune di Laterina Pergine V.no	123.364,00	213.360,00	207.718,00	219.693,00
Ricavi da lampade votive	Comune di Terranuova Bracciolini	28.800,00	31.025,00	28.800,00	34.960,00
Ricavi da pulizia edifici	Comune di Terranuova Bracciolini	96.425,00	106.004,00	75.178,00	61.263,00
Ricavi da pulizia edifici	Comune di Castelfranco	36.613,00	0	0	0

Ricavi da pulizia edifici	Piandiscò Comune di Castiglion Fibocchi	15.600,00	0	0	0
Ricavi da servizio trasporto scolastico	Comune di Montevarchi	382.520,00	485.258,00	441.001,00	480.109,00
Ricavi da servizio trasporto scolastico	Comune di Loro Ciuffenna	107.779,00	170.738,00	169.845,00	181.111,00
Ricavi da servizio trasporto scolastico	Comune di Laterina Pergine V.no	76.602,00	160.650,00	163.102,00	186.296,00

Tra i Comuni soci, al 31/12/2023, il Comune di San Giovanni Valdarno ed il Comune di Castiglion Fibocchi non hanno attribuito alla società alcun servizio.

Informativa Legge 124/2017 (Sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere)

Il prospetto di cui sopra vale anche in riferimento all'informativa di cui alla legge 124/2017. Si precisa che la società non riceve contributi e/o sovvenzioni in senso stretto dalla Pubblica Amministrazione né li concede a terzi. Quale società a partecipazione pubblica consegue ricavi esclusivamente nei confronti dei propri soci nell'ambito delle proprie attività concluse a condizioni normali di mercato e sulla base dei contratti di servizio in essere.

In riferimento ai punti da 22-ter a 22 septies si precisa che:

- punto 22-ter) fattispecie non presente;
- punto 22-quater) fattispecie non presente;
- punto 22-quinquies) e punto 22-sexies)

il Socio di maggioranza Comune di Terranuova
Bracciolini (AR) con sede in Terranuova Bracciolini
(AR) Piazza della Repubblica 15;

- punto 22-septies) vedi Relazione sulla Gestione

In riferimento a quanto prevede il novellato art. 2427-bis si precisa che la società non detiene alcun strumento finanziario, salvo quelli indicati tra le immobilizzazioni finanziarie costituiti da una polizza assicurativa ed un certificato di deposito bancario.

Documento programmatico per la sicurezza

L'organo amministrativo attesta che il Documento programmatico sulla sicurezza è stato redatto entro il termine di legge previsto.

L'Organo amministrativo propone all'assemblea dei soci di destinare l'utile dell'esercizio a riserva legale nei termini di legge e di statuto e per la parte rimanente a patrimonio netto.

L'Amministratore Unico
Dott. Riccardo Panichi